



NIT. 813.002.872-4

La Plata Huila, 07 de Febrero de 2018

EL SUSCRITO, LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANGELA CRISTINA CADENA DIAZ EN CALIDAD DE CONTADOR DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA, HUILA

CERTIFICAMOS:


Que los saldos en los estados financieros, con corte a 31 de diciembre de 2017, han sido elaborados conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos de la contabilidad pública: estado de situación financiera comparativo, el estado del resultado integral comparativo, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental comparativo y el estado de flujos de efectivo, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizo la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Confirmando la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certifico que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en La Plata Huila, a los siete (07) de Febrero de 2018, a solicitud del interesado.

Cordialmente,


LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Representante Legal


ANGELA CRISTINA CADENA DIAZ
Contador
T.P. 212326-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIÁN - LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
 VIGILADO SUPERSALUD
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual	Código	PASIVO	Periodo Actual
	CORRIENTE (1)	3,173,661,260		CORRIENTE (4)	526,701,044
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	976,369,021	21	Operaciones de banca central	-
1105	Caja	143,427	2110	Operaciones de captación y servicios	-
1110	Depósitos en instituciones financieras	775,537,082			
1120	Fondos en tránsito	-	22	Emisión y colocación de títulos de de	-
1132	Efectivo de uso restringido	200,688,512	2222	Financiamiento interno de corto plazo	-
1133	Equivalentes al Efectivo	-	2223	Financiamiento interno de largo plazo	-
	12 Inversiones e instrumentos derivados	-	2224	Financiamiento externo de corto plazo	-
1216	Inversiones en entidades en liquidación	-	2225	Financiamiento externo de largo plazo	-
1220	Derechos de recompra de inversiones	-			
1221	De renta variable en empresas privadas	-	23	Préstamos por pagar	-
1223	Provisión para protección de inversiones	-	2313	Financiamiento interno de corto plazo	-
	13 Cuentas por cobrar	1,990,612,254	2314	Financiamiento interno de largo plazo	-
1311	Ingresos no tributarios	-	2316	Financiamiento externo de corto plazo	-
1316	Venta de bienes	-	2317	Financiamiento externo de largo plazo	-
1317	Prestación de servicios	-			
1318	Prestación de servicios Públicos	-	24	Cuentas por pagar	265,825,540
1319	Prestación de servicios de salud	1,965,093,139	2401	Adquisición de bienes y servicios nacion	-
1384	Otras cuentas por pagar	55,950,280	2406	Adquisición de bienes y servicios del Ext	-
1385	Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	-	2407	Recursos a favor de terceros	171,566,767
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	30,431,165	2424	Descuentos de nómina	49,707,435
	14 Préstamos por cobrar	-	2436	Retención en la fuente e impuesto de tier	25,682,886
1415	Préstamos concedidos	-	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por co	6,178,878
1427	Derechos de recomprar de préstamos	-	2460	Créditos judiciales	-
1477	Préstamos por cobrar de difícil Recaudo	-	2465	Premios por pagar	-
1480	Deterioro Acumulado de préstamos por cobr	-	2475	Recursos recibidos del sistema de segur	-
	15 Inventarios	206,679,985	2481	Administración de la Seguridad Social er	-
1505	Bienes producidos	-	2490	Otras cuentas por pagar	12,689,574
1510	Mercancías en existencia	-	2495	Cuentas por pagar a costo Amortizado	-
1511	Prestadores de Servicios	-			
1514	Materiales y Suministros	206,679,985	25	Beneficios a los Empleados	215,875,504
1520	Productos en proceso	-	2511	Beneficios a los empleados a corto plazc	215,875,504
1525	En tránsito	-	2512	Beneficios a los empleados a largo plazc	-
1530	En poder de terceros	-	2513	Beneficios por terminación del vínculo lial	-
1580	Provisión para protección de inventarios	-	2514	Beneficios posempleo-pensiones	-
	19 Otros activos	-	2515	otros beneficios posempleo	-
1902	Plan de Activos para beneficios a empleado	-			
1903	Plan de Activos para beneficios a empleado	-	26	Operaciones con instrumentos D.	-
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	-	2601	Instrumentos derivados con fines de espe	-
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	2602	Instrumentos derivados con fines de cobe	-
1906	Avance y anticipos entregados	-	2603	Instrumentos derivados con fines de cob	-
1907	Anticipos o saldos a favor de impuestos	-	2604	Instrumentos con fines de inversion neta	-
1908	Recursos entregados en administración	-	2605	Ajuste por cobertura del valor de mercad	-
1909	Depósitos entregados en garantía	-	2606	Pérdida en la valoración de compromisos	-
1926	Derechos en fideicomiso	-			
1951	Propiedades de inversión	-	27	Provisiones	45,000,000
1953	Deterioro acumulado (cr)	-	2701	Litigios y demandas	45,000,000
1970	Activos intangibles	-	2707	Garantías	-
1975	Amortización acumulada de intangibles	-	2790	Provisiones diversas	-
1976	Deterioro acumulado intangibles (cr)	-			
1980	Activos biológicos a valor de Mercado	-			
1981	Activos biológicos a costo de reposición	-			
1982	Activos biológicos al costo	-			
1983	Amortización acumulada de activos biológi	-			
1984	Deterioro acumulada de activos biológicos a	-			

Versión: 1
 Fecha de Publicación: 13/04/2018

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Período Actual	PASIVO	Período Actual
1985 Activos por impuestos diferidos	-	29 Otros pasivos	-
1986 Activos diferidos	-	2901 Avances y Anticipos recibidos	-
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	-	2902 Recursos Recibidos en administración	-
	-	2903 Depósitos recibidos en garantía	-
	-	2910 Ingresos recibidos por anticipado	-
	-	2918 Pasivos por impuesto diferidos	-
	-	2919 Bonos pensionales	-
	-	2990 Otros pasivos diferidos	-
NO CORRIENTE (2)	6,972,060,757	NO CORRIENTE (5)	8,502,823
12 Inversiones e instrumentos derivados	-	21 Operaciones de banca central	-
1216 Inversiones en entidades en liquidación	-	2110 Operaciones de captación y servicios	-
1220 Derechos de recompra de inversiones	-		-
1221 De renta variable en empresas privadas	-		-
1223 Provisión para protección de inversiones	-		-
13 Cuentas por cobrar	714,592,903	22 Emisión y colocación de títulos de deuda	-
1311 Ingresos no tributarios	-	2222 Financiamiento interno de corto plazo	-
1316 Venta de bienes	-	2223 Financiamiento interno de largo plazo	-
1317 Prestación de servicios	-	2224 Financiamiento externo de corto plazo	-
1318 Prestación de servicios Públicos	-	2225 Financiamiento externo de largo plazo	-
1319 Prestación de servicios de salud	1,426,142,140		-
1384 Otras cuentas por cobrar	14,259,437	23 Préstamos por pagar	-
1385 Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	111,642,690	2313 Financiamiento interno de corto plazo	-
1386 Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar -	725,808,674	2314 Financiamiento interno de largo plazo	-
1387 Cuentas por cobrar a Costo Amortizado	-	2316 Financiamiento externo de corto plazo	-
1388 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar -	111,642,690	2317 Financiamiento externo de largo plazo	-
14 Préstamos por cobrar	-	24 Cuentas por pagar	683,661
1415 Préstamos concedidos	-	2401 Adquisición de bienes y servicios nacion	-
1427 Derechos de recomprar de préstamos	-	2406 Adquisición de bienes y servicios del Ext	-
1477 Préstamos por cobrar de difícil Recaudo	-	2407 Recursos a favor de terceros	683,661
1480 Deterioro Acumulado de préstamos por cobrar	-	2424 Descuentos de nómina	-
15 Inventarios	-	2436 Retención en la fuente e impuesto de tier	-
1505 Bienes producidos	-	2437 Retención impuesto de industria y comer	-
1510 Mercancías en existencia	-	por pagar	-
1511 Prestadores de Servicios	-	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pa	-
1514 Materiales y Suministros	-	impuesto al valor agregado	-
1520 Productos en proceso	-	2460 Créditos judiciales	-
1525 En tránsito	-	2465 Premios por pagar	-
1530 En poder de terceros	-	2475 Recursos recibidos del sistema de segur	-
1580 Provisión para protección de inventarios	-	2481 Administración de la Seguridad Social er	-
	-	2490 Otras cuentas por pagar	-
	-	2495 Cuentas por pagar a costo Amortizado	-
16 Propiedades, planta y equipo	5,941,781,538	25 Beneficios a los Empleados	-
1605 Terrenos	123,249,600	2511 Beneficios a los empleados a corto plazc	-
1610 Semovientes	-	2512 Beneficios a los empleados a largo plazc	-
1615 Construcciones en curso	-	2513 Beneficios por terminación del vinculo lal	-
1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje	-	2514 Beneficios posemplo-pensiones	-
1625 Maquinaria, planta y equipo en tránsito	-	2515 otros beneficios posemplo	-
1635 Bienes muebles en bodega	79,375,964		-
1636 Propiedades, planta y equipo en manten	-	26 Operaciones con instrumentos D.	-
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	208,108,643	2601 Instrumentos derivados con fines de espe	-
1640 Edificaciones	4,160,717,419	2602 Instrumentos derivados con fines de cobe	-
1642 Repuestos	-	2603 Instrumentos derivados con fines de cob	-
1643 Vías de comunicación y acceso	-	2604 Instrumentos con fines de inversion neta	-
1645 Plantas y ductos	219,591,796	2605 Ajuste por cobertura del valor de mercad	-
1650 Redes, líneas y cables	60,000,000	2606 Pérdida en la valoración de compromiso	-
1655 Maquinaria y equipo	212,663,496		-
1660 Equipo médico y científico	1,578,883,261		-

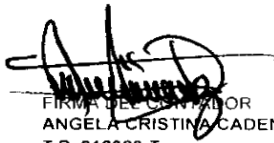
Versión: 1
Fecha de Publicación: 13/04/2018


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	Período Actual		Período Actual
ACTIVO		PASIVO	
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	440,220,594	27 Provisiones	<u>7,819,162</u>
1670 Equipos de comunicación y computación	461,734,926	2701 Litigios y demandas	7,819,162
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	1,220,578,959	2707 Garantías	-
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	27,890,054	2790 Provisiones diversas	-
1681 Bienes de Arte y cultura	-		
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	-	29 Otros pasivos	-
1685 Depreciación acumulada de propiedad	- 2,851,233,174	2901 Avances y Anticipos recibidos	-
1695 Deterioro acumulado de propiedades	-	2902 Recursos Recibidos en administración	-
		2903 Depósitos recibidos en garantía	-
19 Otros activos	<u>315,686,316</u>	2910 Ingresos recibidos por anticipado	-
1902 Plan de Activos para beneficios a empleado	-	2918 Pasivos por impuesto diferidos	-
1903 Plan de Activos para beneficios a empleado	-	2919 Bonos pensionales	-
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	-	2990 Otros pasivos diferidos	-
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	22 653 856	TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	-
1906 Avance y anticipos entregados	-	Participación de terceros	-
1907 Anticipos o saldos a favor de impuestos	-	Participación patrimonial del sector públic	-
1908 Recursos entregados en administración	-	TOTAL PASIVO (7)	<u>535,203,867</u>
1909 Depósitos entregados en garantía	-		
1926 Derechos en fideicomiso	-	PATRIMONIO (8)	<u>9,610,518,150</u>
1951 Propiedades de inversión	-		
1953 Deterioro acumulado (cr)	-	32 Patrimonio de las empresas	<u>9,610,518,150</u>
1970 Activos intangibles	308,222,800	3203 Aportes Sociales	-
1975 Amortización acumulada de intangibles	- 15,190,340	3208 Capital Fiscal	9,223,542,006
1976 Deterioro acumulado intangibles (cr)	-	3210 Prima en colocac. de acciones o cuotas	-
1980 Activos biológicos a valor de Mercado	-	3215 Reservas	-
1981 Activos biológicos a costo de reposición	-	3220 Dividendos y participac. decretados	-
1982 Activos biológicos al costo	-	3225 Resultados del ejercicio anteriores	-
1983 Amortización acumulada de activos biológicos	-	3230 Resultados del ejercicio	21,480,050
1984 Deterioro acumulada de activos biológicos a	-	3268 impactos por la transición al nuevo marco	365,496,094
		3271 Ganancias o pérdidas de inversión	-
		3272 Ganancias o pérdidas de cobertura de fl	-
		3273 Ganancias o pérdidas cobertura en el ex	-
		3274 Ganancias o pérdidas por aplicación	-
Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	-	TOTAL PATRIMONIO (8)	<u>9,610,518,150</u>
TOTAL ACTIVO (3)	<u>10,145,722,017</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (9)	<u>10,145,722,017</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (10)	-	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (11)	-
81 Activos contingentes	-	91 Pasivos contingentes	936,929,225
82 Deudoras fiscales	-	92 Acreedoras fiscales	-
83 Deudoras de control	504,887,641	93 Acreedoras de control	-
89 Deudoras por contra (cr)	- 504,887,641	99 Acreedoras por contra (db)	- 936,929,225


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente


 FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
FRANCISCO JAVIER CURREA HENAO
 Subgerente


 FIRMA DEL CONTADOR
ANGELA CRISTINA CADENA DIAZ
 T.P. 212326-T


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

* Grupos que deberán utilizarse unicamente para efectos de consolidación

Versión: 1
 Fecha de Publicación: 13/04/2018

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
 CODIGO DE HABILITACIÓN 41396002432
 VIGILADO SUPERSALUD
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Valores Expresados en pesos colombianos)


Código	Concepto	Período Actual \$
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		10,169,837,225
43	Venta de Servicios	10,169,837,225
4312	Servicios de salud	10,169,837,225
4395	Menos Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-
63	Costo de ventas de servicios	6,131,994,117
6310	Servicios de salud	6,131,994,117
MARGEN BRUTO		4,037,843,108
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		3,180,193,662
51	De administración y operación	2,220,715,316
5101	Sueldos y salarios	290,594,690
5102	Contribuciones imputadas	4,022,092
5103	Contribuciones efectivas	113,013,122
5104	Aportes sobre la nómina	70,763,100
5107	Prestaciones sociales	126,707,022
5108	Gastos de personal diversos	1,020,836,490
5111	Generales	575,265,786
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	19,513,014
52	De ventas	-
5202	Sueldos y salarios	-
5211	Generales	-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	959,478,346
5346	Deterioro de inversiones	-
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	486,289,366
5348	Deterioro de cuentas por cobrar a costo amortizado	-
5349	Deterioro de préstamos por cobrar	-
5350	Deterioro de inventarios	-
5360	Depreciación propiedades plantas y equipo	412,998,640
5366	Amortización de activos intangibles	15,190,340
5368	Provisión Litigios y Demandas	45,000,000
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		857,649,446
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,029,954,218
44	Transferencias y subvenciones	514,719,496
4430	subvenciones	514,719,496
48	Otros Ingresos	515,234,722
4802	Financieros	2,415,501
4808	Ingreso diversos	484,271,874
4825	Impuesto a las ganancias diferido	-
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	28,547,347

Versión: 1
 Fecha de Publicación: 13/04/2018
 5


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
 CODIGO DE HABILITACIÓN 41396002432
 VIGILADO SUPERSALUD
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Valores Expresados en pesos colombianos)

Código	Concepto	Periodo Actual \$
54	Transferencias y Subvenciones	<u>2,394,000</u>
5424	Donaciones	2.394.000
58	OTROS GASTOS	<u>1,863,729,614</u>
5802	Comisiones	3,552,999
5803	Ajuste por diferencia en cambio	-
5804	Financieros	10,543,596
5811	Pérdidas por la aplicación inversiones controladas	-
5812	Pérdidas por la aplicación inversiones asociadas	-
5822	Impuesto a las ganancias diferido	-
5890	Gastos diversos	1,849,633,019
EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO DEL EJERCICIO:		<u><u>21,480,050</u></u>


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente


 FIRMA DEL JEFE FINANCIERO CONT.
 FRANCISCO JAVIER CURREA H.
 Subgerente


 FIRMA DEL CONTADOR
 ANGELA CRISTINA CADENA DIAZ
 T.P. 212326-T


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
 SONIA PATRICIA RIVERA LEBESMA
 T.P. 81.685-T

* Las notas y el dictamen de Revisoría Fiscal hacen parte integral de los Estados Financieros

Versión: 1
 Fecha de Publicación: 13/04/2018

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA

NIT. 813.002.872-4

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432

VIGILADO SUPERSALUD


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo contable terminado el 31/12/2017

(Cifras en pesos colombianos)


	Saldo al 31/12/2016	Apropiación del resultado del periodo 2016	Valoración de inversiones de admón de liquidez	Resultado del periodo 2017	Saldo al 31/12/2017
--	---------------------	--	--	----------------------------	---------------------

3208	Capital Fiscal	8,891,303,496.49	332,238,509.65	-	-	9,223,542,006.14
3225	Resultado de ejercicios anteriores	-	332,238,509.65	-	332,238,509.65	-
3230	Resultados del ejercicio	332,238,509.65	-	-	21,480,050.32	21,480,050.32
3268	Impactos por transición	365,496,094.18	-	-	-	365,496,094.18
TOTAL PATRIMONIO		9,589,038,100.32				9,610,518,150.64


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
Gerente


FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANC.
FRANCISCO JAVIER CURREA HENAO
Subgerente



FIRMA DEL CONTADOR
ANGELA CRISTINA CADENA DIAZ
T.P. 212326-T

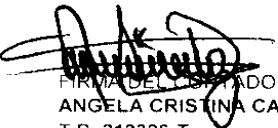

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
T.P. 81.685-T

Versión: 1
Fecha de Publicación: 13/04/2018

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN SEBASTIAN - LA PLATA HUILA
 NIT. 813.002.872-4
 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
 VIGILADO SUPERSALUD
 OTRO RESULTADO INTEGRAL
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	Período Actual 2017
ACTIVIDADES ORDINARIAS	
43 INGRESOS OPERACIONALES	10,169,837,225
4312 VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	10,169,837,225
63 COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	6,131,994,117
6310 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	6,131,994,117
51 GASTOS OPERACIONALES	2,220,715,316
5101 Sueldos y salarios	290,594,690
5102 Contribuciones imputadas	4,022,092
5103 Contribuciones efectivas	113,013,122
5104 Aportes sobre la nómina	70,763,100
5107 Prestaciones sociales	126,707,022
5108 Gastos de personal diversos	1,020,836,490
5111 Generales	575,265,786
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	19,513,014
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	959,478,346
5347 Deterioro de cuentas por cobrar	486,289,366
5360 Depreciación propiedades plantas y equipo	412,998,640
5366 Amortización de activos intangibles	15,190,340
5368 Provisión Litigios y Demandas	45,000,000
EXCEDENTE OPERACIONAL	857,649,446
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	514,719,496
4430 Subvenciones	514,719,496
48 INGRESOS NO OPERACIONALES	515,234,722
4802 Financieros	2,415,501
4808 Ingreso diversos	484,271,874
4830 Reversión de las cuentas por deterioro	28,547,347
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,394,000
5424 Donaciones	2,394,000
58 GASTOS NO OPERACIONALES	1,863,729,614
5802 Comisiones	3,552,999
5804 Financieros	10,543,596
5890 Gastos diversos	1,849,633,019
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	21,480,050


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 LUIS ALBERTO GRANADOS ARENAS
 Gerente


 FIRMA DEL CONTADOR
 ANGELA CRISTINA CADENA DIAZ
 T.P. 212326-T


 FIRMA DEL JEFE FINANC. O CONT.
 FRANCISCO JAVIER CORREA H.
 Subgerente


 FIRMA DEL REVISOR FISCAL
 SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
 T.P. 81.685-T

Versión: 1
 Fecha de Publicación: 13/04/2018



NIT. 813.002.872-4

**REVELACIONES
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

I. REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

La Empresa Social del Estrado San Sebastián de La Plata Huila, fue creada inicialmente como Instituto municipal de Salud, mediante acuerdo 025 del 22 de septiembre de 1997, expedido por el Consejo Municipal, mediante acuerdo 110 del 29 de diciembre de 2004, se modificó la naturaleza jurídica y estructura funcional del Instituto para organizarse como Unidad Administrativa Especial en Salud, mediante decreto 112 del 22 de diciembre de 2005, se organiza la Unidad Administrativa Especial en Salud San Sebastián del municipio de La Plata Huila y se transforma en Empresa Social del Estado. Fue constituida como unidad pública descentralizada por servicios del orden municipal, adscrita al municipio de La Plata.

FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

Tiene como objetivo la prestación de servicios de salud, entendido como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del sistema de seguridad social de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al plan obligatorio de salud POS y los demás servicio incluidos en los planes de beneficio del sistema general de seguridad social, de acuerdo con la capacidad de resolución.

Podrá actuar como centro de investigación, adiestramiento y formación del personal requerido por el sector salud, para lo cual coordinará sus acciones con otras entidades públicas y/o privadas. Su misión es ofrecer servicios de promoción y prevención en salud a la población del municipio de la Plata Huila.

POLÍTICA Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública contenido en la resolución No. 139 de 2015, a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

La ESE San Sebastián de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y



NIT. 813.002.872-4

a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados Financieros, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo de la resolución No. 414 de 2014.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

De igual manera da aplicación el nuevo catálogo general (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones) de cuentas del plan general de la contabilidad pública, a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en el gasto.

Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte, teniendo en cuenta las herramientas tecnológicas.

PRÁCTICAS CONTABLES

Principios de Contabilidad Pública: La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.



NIT. 813.002.872-4

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la E.S.E.



NIT. 813.002.872-4

Materialidad: La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), para la presentación de los estados financieros establece que la materialidad de las cuantías sea determinada con respecto al activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. Se considera como material una partida que supere el 5% con respecto a un total mencionado anteriormente.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Actividades de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2017, se registró un resultado integral de \$ 21,480,050.32

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte de los Estados Financieros es a Diciembre 31 de 2017 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

LIMITACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La aplicación del nuevo software ha generado la necesidad de efectuar de manera periódica conciliaciones, con cada módulo del aplicativo en razón a que algunas cuentas presentan diferencias entre la información que arroja los estados financieros frente al registrado en cada módulo.

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

La Institución cuenta con el software integrado SIIGHOS PLUS y en la parte contable SOFTLND PYMES, sin embargo aún existen áreas que no están en línea, lo que implica duplicidad de información y riesgos en la generación de información, La E.S.E ha generado requerimientos específicos a la empresa proveedora del software para buscar mayores

12



NIT. 813.002.872-4

controles en los procesos y la adaptación de las aplicaciones conforme a las necesidades de la institución, dichos requerimientos continúan en desarrollo por parte de la empresa proveedora.

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

La información que genera el nuevo software administrativo requiere que los saldos de las cuentas contables sean verificados de manera periódica con el fin de contar con información actualizada, confiable, pertinente y verificable.

II. REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLASE 1: ACTIVO

Cuentas representativas de los bienes, derechos y pertenencias, tangibles e intangibles, del ente público, los cuales espera contribuyan al desarrollo de la función administrativa o cometido estatal. Las cuentas que conforman esta clase son de naturaleza débito, excepto las relativas a las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones acumuladas que serán deducidas y presentadas de manera separada de las correspondientes cuentas, de acuerdo con las normas vigentes.

GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo de cuentas está conformado por CAJA y DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 31 de Diciembre de 2017. Las cuentas de la ESE San Sebastián se encuentran abiertas en el Banco Davivienda, Banco Agrario de Colombia, banco de Bogotá, Bancolombia y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Coonfie.

Detalle	31-dic-17	31-dic-16	V/Absoluto	V/Relativo %
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC.	976,369,020.96	611,639,418.38	364,729,602.58	59.63%
CAJA	143,427.00	515,097.32	-371,670.32	-72.16%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANC.	976,225,593.96	611,124,321.06	365,101,272.90	59.74%



NIT. 813.002.872-4

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, convenio PIC con el municipio, usuarios particulares, entre otros.

Detalle	Valor
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	976,225,593.96
<u>Cuenta corriente</u>	<u>7,219,704.78</u>
Banco Bogotá No. 398-02639-3	1,366,225.13
Banco Agrario No. 0-3927-0-01968	6,614.22
Banco Davivienda No. 077269999783	5,846,865.43
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>768,317,377.40</u>
Banco Bogotá No. 398-07443-5	351,449.04
COONFIE No. 00400001668	41,141,916.59
Banco Agrario No. 4-3927-0-04017	777,029.00
INFIHUILA No. 20200015	10,173.00
Banco Davivienda No. 077200028247	481,722,755.24
Banco Bancolombia No. 845-959595-85	62,182,664.29
Banco Davivienda No. 0077200136990 PIC Municipal	83,226,663.61
Banco Davivienda No 077200136669 PIC Departamental	62,251,857.95
Banco Bancolombia No. 8456801451	36,555,203.12
Banco Davivienda No. 0772-0014-5355 Eval. Cober.	97,665.56

Así mismo se relacionan las cuentas de uso restringido, las cuales hacen parte del efectivo:

Detalle	Valor
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	200,688,511.78
<u>Cuenta de ahorro</u>	<u>200,688,511.78</u>
Banco Bancolombia No. 84535541832	898,755.58
Banco Davivienda No. 077200135430 Aport Patronales	199,789,330.27
Banco Davivienda No. 077200137105 Ap. Pat. Pago	425.93

GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor los derechos adquiridos por la ESE San Sebastián, expresados en pesos colombianos, originados en la prestación del servicio de salud, en desarrollo del objeto de la Institución; conformada por la prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr), de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo y equivalente al efectivo u otro instrumento. Identificando los derechos a cobrar con facturación generada durante el período; Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DETALLE	2,017	2,016	V/ABSOLUTO	%
Corriente	1,990,612,254	1,902,955,553	87,656,701	4.61%
Prestación de servicios de salud	1,965,093,139	1,918,417,627	46,675,512	2.43%
Otras cuentas por pagar	55,950,280	94,442,633	-38,492,353	-40.76%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-30,431,165	-109,904,707	79,473,542	-72.31%
No Corriente	714,592,903	868,719,723	-154,126,820	-17.74%
Prestación de servicios de salud	1,426,142,140	1,156,296,909	269,845,231	23.34%
Otras cuentas por cobrar	14,259,437	9,572,577	4,686,860	48.96%
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo	111,642,690	161,017,932	-49,375,242	-30.66%
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-725,808,674	-297,149,764	-428,658,911	144.26%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar a costo amortizado (Cr)	-111,642,690	-161,017,932	49,375,242	-30.66%
Cuentas por Cobrar	2,705,205,157	2,771,675,276	-66,470,119	-2.40%

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Las cuentas por cobrar por servicios de salud para efectos de presentación en los estados financieros se han reclasificado las cuentas por cobrar en corrientes aquella que tiene un vencimiento entre 0 y 360 días que asciende a \$1,965,093,139 y representa el 57.95% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, sin incluir las de difícil recaudo. Las cuentas por cobrar no corrientes la que posee un vencimiento mayor a 360 días se registra por valor de \$ 1,514,478,301 y representan un 42.05% del total de las cuentas por cobrar por servicios de salud.

De conformidad con la resolución No. 421 de diciembre de 2011, la ese ha clasificado las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud de acuerdo al estado de radicación de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, teniendo igualmente la clasificación dada en la Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones.

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	58,644,110.00	40,749,795.00	17,894,315.00	43.91%
Plan obligatorio de salud POS - EPS	670,025,459.00	466,458,848.00	203,566,611.00	43.64%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	126,439,593.00	77,730,245.00	48,709,348.00	62.66%
Plan subsidiado de salud POSS - EPS	2,727,112,034.96	2,434,337,460.35	292,774,574.61	12.03%
Servicios de salud - IPS privadas	2,157,011.00	1,848,331.00	308,680.00	16.70%
Servicios de salud - IPS privadas	14,340,466.00	11,712,294.00	2,628,172.00	22.44%
Servicios de salud - IPS públicas	-	-	-	0.00%
Servicios de salud - IPS públicas	1,669,100.00	1,953,800.00	- 284,700.00	-14.57%
Servicios de salud - Entidades con régimen especia	171,001.00	-	171,001.00	100.00%
Servicios de salud - Entidades con régimen especia	1,005,590.00	430,236.00	575,354.00	133.73%
Servicios de salud - Particulares	-	-	-	0.00%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	506,256.00	-	506,256.00	100.00%
Atención accidentes de tránsito SOAT - Com. Seguro	14,152,833.00	12,251,140.00	1,901,693.00	15.52%
Atención con cargo a recursos de acciones de salud	-	-	-	0.00%

Atención con cargo a recursos de acciones de salud	72,625,514.69	180,730,061.30	- 108,104,546.61	-59.82%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	-	-	-	0.00%
Atención con cargo subsidio a la oferta	-	-	-	0.00%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	-	1,422,238.00	- 1,422,238.00	-100.00%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT	2,953,513.00	1,056,319.00	1,897,194.00	179.60%
Cuota de recuperación	-	-	-	0.00%
Giro directo por abono cartera regimen subsidiado	- 300,567,202.80	- 155,966,231.51	- 144,600,971.29	92.71%
Prestación de servicios de salud	3,391,235,278.85	3,074,714,536.14	316,520,742.71	10.29%

Las diferencias en las subcuentas de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, obedecen principalmente a la separación de la cartera en radicada y no radicada, conforme a la resolución 421 de 2011, la cuenta de giro directo por abono a cartera del régimen subsidiado corresponde a los giros pendientes por abonar a cartera del régimen subsidiado que se encuentran pendientes de discriminar para su abono por falta de información de las EPS.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud.

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
Pago por cuenta de terceros	26,379,232.00	12,535,330.00	13,843,902.00	110.44%
Recursos de cofinanciación	40,000,000.00	89,000,000.00	- 49,000,000.00	-55.06%
Otros deudores	3,830,485.20	2,479,880.20	1,350,605.00	54.46%
OTROS DEUDORES	70,209,717.20	104,015,210.20	- 33,805,493.00	-32.50%

Representados principalmente por concepto de licencias de maternidad e incapacidades de funcionarios de la Institución y algunos saldos pendientes de cobrar a proveedores, retenciones no practicadas, y resultantes de liquidaciones de aportes parafiscales y de seguridad social con error en la liquidación de la pila.

CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Representa el valor de la cartera por prestación de servicios de salud, con incertidumbre de recuperación, por lo tanto han sido provisionadas al 100%.

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO				
Servicios de salud	111,642,690.15	161,017,932.15	- 49,375,242.00	-30.66%

Detalladas así:

899999107	CONVIDA	67,700.00
830074784	SALUDVIDA	686,700.00
832000760	COOMEVA	1,874,111.00
800250119	SALUDCOOP	3,843,459.15
813011465	LUIS ANTONIO MOJICA	9,111,900.00
800103913	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) – POR SERVICIOS DE SALUD

La medición de las cuentas por cobrar por servicios de salud de la ESE San Sebastián, será de las cuentas que superen los 180 días, para calcularlo se evalúan según criterios establecidos y se le aplica la tasa de interés corriente dada por la Superintendencia financiera.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma

Para efectos del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud se toma como base el valor de la facturación radicada, de acuerdo a su edad, teniendo en cuenta la fórmula establecida en la resolución No. 414 de 2014,

Se determinó el siguiente deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado a diciembre de 2017:

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	- 867,882,528.86	- 568,072,402.71	- 299,810,126.15	52.78%

Detallado así:

RAZON SOCIAL	Deterioro Acumulado a Dic_2017
ALLIANZ SEGUROS S A	11,019.71
ASMETSALUDEPS	15,298,313.76
ASOCIACION MUTUAL SER E.S.E.	2,669.54
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	2,209,653.15
AXACOLPATRIASEGUROSS.A.	483,698.03
BATALLON PIGOANZA	96,486.27



NIT. 813.002.872-4

CAFESALUDEPS	25,657,183.45
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	368,170.01
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA - COMFACUNDI	31,169.18
CAPITALSALUD	295,856.33
CAPRECOMEPS	382,074,765.96
COMFAMILIARDELHUILA	28,001,856.47
COMFAMILIARNARIÑO	32,686.15
COMPAÑIAMUNDIALDESEGUROSS.A.	2,392,197.01
COMPARTAEPS	53,198,254.17
COOSALUD	426,238.91
COSMITET	1,476,582.23
ECOOPSOSEPS	224,029,351.46
EMSSANAREPS	435,537.64
ENTIDAD PROMOTOR/SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA	47,886.83
ESESANTAROSADELIMA	1,033,142.91
LAPREVISORA	865,398.31
MALLAMASEPSI	41,548.88
NUEVA EPS	14,583,457.66
QBE SEGUROS SA	1,197,189.41
SALUDTOTALEPS	345,714.59
SALUDVIDAEPS	67,450.86
SEGUROSDELESTADO	920,631.73
SERVICIOOCCIDENTALDESALUD	111,612.74
SOCIEDADCLINICAEMCOSALUD	153,559.94
UTNUEVOFOSYGA	341,385.65
CONVIDA	67,700.00
SAUDVIDA	686,700.00
COOMEVA	1,883,280.77
SALUDCOOP	3,843,459.15
LUIS ANTONIO MOJICA	9,111,900.00
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	96,058,820.00
TOTAL	867,882,528.86

GRUPO 15 INVENTARIOS

Bajo esta denominación se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, en la función administrativa o cometido estatal, debidamente ajustados con los inventarios físicos realizados con ocasión del cierre de la vigencia.

Los inventarios están reconocidos por el costo de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método costo promedio.

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: Medicamentos, Material médico quirúrgico, material reactivo, víveres y demás materiales.

INVENTARIOS	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
Medicamentos	74,371,411.89	88,449,661.00	- 14,078,249.11	-15.92%
Materiales médico - quirúrgicos	26,035,658.63	52,383,701.77	- 26,348,043.14	-50.30%
Materiales reactivos y de laboratorio	7,408,190.24	52,384,028.79	- 44,975,838.55	-85.86%
Materiales odontológicos	34,538,983.47	104,294,303.53	- 69,755,320.06	-66.88%
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	11,475,278.51	17,920,565.35	- 6,445,286.84	-35.97%
Materiales y suministros	52,850,463.28	40,564,757.07	12,285,706.21	30.29%
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	206,679,986.02	355,997,017.51	- 149,317,031.49	-41.94%

GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Método de Depreciación

El método depreciación utilizado por la E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), será el de **LINEA RECTA** para todos sus activos en general.

Vida útil

DESCRIPCIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	80 AÑOS
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	20 AÑOS
REDES, LÍNEAS Y CABLES	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10 AÑOS
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	8 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	15 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	8 AÑOS

Valor en libros y depreciación acumulada

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
TERRENOS	123,249,600.00	123,643,600.00	- 394,000.00	-0.32%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	79,375,964.05	235,553,626.81	- 156,177,662.76	-66.30%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	208,108,642.60	208,108,642.60	-	0.00%
EDIFICACIONES	4,160,717,419.42	4,091,031,166.92	69,686,252.50	1.70%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	219,591,796.38	219,591,796.38	-	0.00%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	60,000,000.00	60,000,000.00	-	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	212,663,496.03	206,660,644.03	6,002,852.00	2.90%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,578,883,260.75	1,528,539,737.13	50,343,523.62	3.29%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	440,220,593.77	432,720,593.77	7,500,000.00	1.73%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	461,734,925.31	434,349,925.31	27,385,000.00	6.30%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,220,578,959.00	1,051,678,959.00	168,900,000.00	16.06%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	27,890,054.11	27,890,054.11	-	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-2,851,233,173.97	- 2,438,804,533.86	- 412,428,640.11	16.91%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,941,781,537.45	6,180,964,212.20	- 239,182,674.75	-3.87%

El saldo que venía de las edificaciones en curso que obedecen al avance de la obra en la casa materna de acuerdo con lo establecido convenio interadministrativo No.049 de 2016, entre el municipio de La Plata y la ESE, para aunar esfuerzos administrativos y financieros para cofinanciar la remodelación, adecuación y reactivación de la Casa Materna; fue reclasificado, puesto que la obra ya culminó.

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Contribuciones efectivas: Corresponde al mayor valor cancelado con el sistema general de participaciones, por concepto de salud a diferentes EPS, de diferentes fondos pensionales y a las diferentes administradoras de riesgos, las cuales se detallan a continuación con sus respectivos saldos, valores pagados y conciliados:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	SALDO A INICIO DE AÑO	V/R PAGADO Y CONCILIADO	SALDO
APORTES A FONDOS DE SALUD	12,981,314.00	6,783,129.00	6,198,185.00
CAFESALUD E.P.S S.A	513,336.00	513,336.00	-
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	5,717,317.00	5,717,317.00	-
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	552,476.00	552,476.00	-
NUEVA EPS	6,198,185.00	-	6,198,185.00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	15,458,511.00	-	15,458,511.00
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	9,184,955.00	-	9,184,955.00
COLPENSIONES	6,273,556.00	-	6,273,556.00

APORTES A FONDOS DE CESANTIAS	13,101,372.00	13,101,372.00	-
FONDO NACIONAL DEL AHORRO - CARLOS LLERAS RESTREPO	13,101,372.00	13,101,372.00	-
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	2,988,555.00	1,991,395.00	997,160.00
SEGUROS COLPATRIA S.A.	997,160.00	-	997,160.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	1,991,395.00	1,991,395.00	-
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	44,529,752.00	21,875,896.00	22,653,856.00

Activos Intangibles: Representa activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Vida Útil: La vida útil de las licencias y software está definida entre 1 a 10 años de acuerdo a las características propias de cada activo intangible.

Método de Amortización: La E.S.E San Sebastián del Municipio de la Plata (H), define como método de amortización de los Activos intangibles será **LINEA RECTA** para asignar el costo a los resultados en el término de su vida útil.

El valor de los activos intangibles está compuesto por licencias y software así:

Nombre Cuenta	Saldo Actual
<u>ACTIVOS INTANGIBLES</u>	<u>308,222,800.00</u>
LICENCIAS	0.00
SOFTWARES	308,222,800.00

El saldo de la amortización acumulada de los activos intangibles es la siguiente:

Nombre Cuenta	Saldo Actual
LICENCIAS	0.00
SOFTWARES	-15,190,340.34

Las licencias fueron amortizadas en su totalidad, como la del software CNT, pues ya no está en uso; y otras licencias que a la fecha están desactualizadas, razón por la cual no presenta saldo en su cuenta, ni valor para amortización a 31 de diciembre. Detalladas así:

DETALLE	VALOR
LICENCIA CNT COMPRADA 23-07-2009 FT-3726- NO UTILIZADA	68,273,217.57
LICENCIAS OTRAS TOTALMENTE AMORTIZADAS	46,527,177.00
LICENCIAS WINDOWS XP TOTALMENTE AMORTIZADA	550,000.00
LICENCIAS WINDOWS XP PRO AMORTIZADAS	550,000.00
TOTAL	115,900,394.57

CLASE 2: PASIVO

Está conformada por las cuentas que representan el valor de las obligaciones presentes contraídas raíz de sucesos pasados y que al final del vencimiento la ESE deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Las principales cuentas se detallaran de la siguiente manera:

PASIVO	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
CORRIENTE	526,701,045	388,505,754	138,195,291.33	35.57%
Cuentas por pagar	265,825,541	261,516,067	4,309,474.33	1.65%
Obligaciones laborales	215,875,504	2,446,269	213,429,235.00	8724.68%
Provisiones	45,000,000	124,543,418	- 79,543,418.00	-63.87%
NO CORRIENTE	8,502,822	34,215,527	- 25,712,705.00	-75.15%
Cuentas por pagar	683,660	6,499,820	- 5,816,160.00	-89.48%
Provisiones	7,819,162	27,715,707	- 19,896,545.00	-71.79%
TOTAL PASIVO	535,203,867	422,721,281	112,482,586.33	26.61%

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2017 es por valor de \$266.509.201 que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
corriente	265,825,541
Recursos a favor de terceros	171,566,768
Descuentos de nómina	49,707,435
Retención en la fuente e impuesto de timbre	25,682,886
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar	6,178,878
Otras cuentas por pagar	12,689,574
NO CORRIENTE	683,660
Recursos a favor de terceros	683,660
Otras cuentas por pagar	-
Cuentas por pagar	266,509,201

Recaudos a favor de terceros: Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades contables públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser abonadas por el área de cartera a cuentas por cobrar por servicios de salud, de acuerdo al reporte de documento que afecte, incluyendo las cuentas excedentes financieros que corresponde a Rendimientos cuentas destinación específica.

DETALLE	VALOR
Recaudos por clasificar	- 171,470,355.85
Excedentes financieros	- 780,071.94
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	- 172,250,427.79

Descuentos de nómina: Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como se muestra a continuación, los aportes a salud, pensión, sindicato, libranzas, embargos y seguros que se les descuentan y corresponden a los empleados:

ACREEDORES	VALOR
Aportes a fondos pensionales	- 5,389,554.00
Aportes a seguridad social en salud	- 4,037,400.00
Sindicatos	- 710,326.00
Cooperativas	- 4,450,399.00
Libranzas	- 32,926,341.00
Embargos judiciales	- 1,442,950.00
Otros acreedores	- 750,465.00
TOTAL	- 49,707,435.00

Retención en la Fuente: Representa el valor que ha sido causado por la entidad por el hecho de ser agente de retención en la fuente, industria y comercio, y otras retenciones de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deben hacerse retención por expresa disposición legal.

DETALLE	VALOR
Honorarios	- 5,257,564.00
Servicios	- 5,435,326.59
Compras	- 4,692,581.48
Retención a empleados articulo 383 ET	- 2,029,711.00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	- 4,953,008.45
Contratos de obra	- 1,016,865.00



NIT. 813.002.872-4

Retención impuesto industria y comercio por compra	- 2,297,829.49
TOTAL	- 25,682,886.01

Impuestos contribuciones y tasas: Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas especialmente por la contribución especial de obra pública, establecida según decreto nacional 399 de 2011 artículo 11 y de conformidad con el inciso 2 del artículo 6 de la 1106 de 2006.

DETALLE	VALOR
Contribuciones	- 3,753,287.00
Tasas	- 1,229,362.00
Otros impuestos municipales	- 1,196,229.00
TOTAL	- 6,178,878.00

Otras cuentas por pagar: Representa las demás obligaciones adquirida por la entidad contable pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, como parafiscales ICBF y SENA, y las obligaciones causadas que serán objeto de pago en el siguiente mes, dentro de ella encontramos los servicios público.

DETALLE	VALOR
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	- 6,008,800.00
Servicios públicos	- 6,680,774.00
TOTAL	- 12,689,574.00

GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La ESE reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el

periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Las prestaciones sociales de los empleados se dejaron causadas las que correspondían al corte a 31 de diciembre de 2017, más el valor que se debe cancelar de seguridad social por parte de empleador (salud, pensión, riesgos y parafiscales) que corresponden al mes de diciembre, las cuales se pagan en enero de 2018, razón por la cual se presenta una diferencia tan representativa con respecto al año anterior:

DETALLE	VALOR
Cesantías	- 126,760,478.00
Intereses sobre cesantías	- 15,090,771.00
Prima de vacaciones	- 35,012,749.00
Bonificaciones	- 4,108,003.00
Aporte riesgos profesionales	- 2,515,000.00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	- 12,114,000.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	- 8,689,825.00
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	- 4,806,300.00
Otros salarios y prestaciones sociales	- 6,778,378.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	- 215,875,504.00

GRUPO 27 PROVISIONES

Representa el valor de las pasivos estimados en que incurrirá la empresa por conceptos diferentes a los enunciados en las cuentas definidas para representar provisiones específicas, como: 1) Conciliación del 22 de noviembre 2017, del Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de La Plata Huila, a favor del señor Carlos Rodrigo Jiménez Valencia de indemnización laboral. 2) Provisión que corresponde al incremento salarial del año 2013, saldo que a 31 de diciembre se encuentra pendiente de reclamar.

DETALLE	VALOR
Litigios	- 45,000,000.00
Obligaciones potenciales	- 7,819,162.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	- 52,819,162.00

CLASE 3: PATRIMONIO

GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo:

DETALLE	VALOR
PATRIMONIO	9,610,518,150.32
CAPITAL FISCAL	9,223,542,006.14
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21,480,050.00
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	365,496,094.18

CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.

Dentro de los ingresos de la entidad obtenidos en el transcurso de la vigencia 2017, los ingresos por venta de servicios de salud conforman el 90.80% del total de ingresos de la ESE, seguido por otros ingresos con el 4.6004% y las transferencias y subvenciones con el 4.5958%.

DETALLE	2017	%	2016	%	V/ABSOLUTO	%
Servicios de salud	10,169,837,225	90.80%	9,955,368,684	91.49%	214,468,541.06	2.15%
subvenciones	514,719,496	4.60%	34,580,062	0.32%	480,139,434.00	1388.49%
Financieros	2,415,501	0.02%	2,157,347	0.02%	258,154.46	11.97%
Ingreso diversos	484,486,274	4.33%	888,719,982	8.17%	- 404,233,708.70	-45.48%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	28,332,947	0.25%	-	0.00%	28,332,946.98	100.00%
INGRESOS	11,199,791,443.09		10,880,826,075.29		318,965,367.80	2.93%

Reconocimiento de los Ingresos diferente a las subvenciones: Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

Atendiendo el principio del devengo, se reconocerán como ingresos por prestación de servicios de salud, el servicio prestado en sí, independientemente de la elaboración de la factura.



NIT. 813.002.872-4

Serán reconocidos los ingresos por servicio de salud cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio.

Reconocimiento de una subvención: Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Medición de los Ingresos por servicios de salud y otros diferentes a las subvenciones: Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Medición de las subvenciones: Las subvenciones pueden ser monetarias y no monetarias. Las monetarias se medirán por el valor recibido. Por su parte, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros del que cede el recurso. El valor razonable y el costo de reposición se determinarán conforme a lo definido en el Marco Conceptual para estas bases de medición.

GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud.

VENTA DE SERVICIOS	- 10,169,837,225.06
Urgencias - Consulta y procedimientos	- 1,221,425,944.00
Otros servicios	- 1,188,719,266.00
Urgencias - Observación	- 199,120.00

27

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

www.esesansebastian.gov.co

esesansebaslph@gmail.com

Servicios ambulatorios - Consulta externa y proced	- 2,095,242,439.00
Servicios ambulatorios - Salud oral	- 61,860,907.00
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	- 3,262,813,926.06
Hospitalización - Estancia general	- 1,657,600.00
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	- 988,981,358.00
Apoyo diagnóstico - Imagenología	- 239,790,875.00
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	- 2,291,953,095.00
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambula	- 5,911,961.00

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los ingresos de la entidad contable pública, provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en otras cuentas, dentro de este grupo se registran donaciones efectuadas por el almacén éxito, para ser entregadas a madres gestantes/lactantes y menores de edad con índices de desnutrición.

TRANSFERENCIAS	- 514,719,496.00
Donaciones	- 125,138,208.00
Transferencias departamentales programa salud	- 389,581,288.00

GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Están constituidos por los rendimientos financieros, los cuales hacen referencia a los intereses sobre depósitos en las diferentes instituciones financieras donde se tiene cuentas de ahorro, también se registra el margen de la contratación de servicios de salud capitado con el régimen subsidiado y sistema general de participación; y donde se registran las recuperaciones de la cartera que se presentó durante el 2017.

OTROS INGRESOS	- 515,234,722.03
FINANCIEROS	- 2,415,501.31
Extraordinarios	- 484,486,273.74

CLASE 5: GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminución del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
De administración y operación	2,220,715,316	1,660,712,673	560,002,643.56	33.72%
Sueldos y salarios	279,299,024	236,929,030	42,369,994.00	17.88%
Contribuciones imputadas	4,022,092	3,739,181	282,911.00	7.57%
Contribuciones efectivas	113,013,122	64,826,200	48,186,922.00	74.33%
Aportes sobre la nómina	70,763,100	62,214,500	8,548,600.00	13.74%
Prestaciones sociales	138,002,688	100,557,436	37,445,252.00	37.24%
Gastos de personal diversos	1,020,836,490	877,299,627	143,536,863.00	16.36%
Generales	574,572,671	299,171,753	275,400,918.07	92.05%
Impuestos, contribuciones y tasas	20,206,129	15,974,946	4,231,183.49	26.49%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	959,478,345	445,901,701	513,576,643.68	115.18%
Deterioro de cuentas por cobrar	486,289,365	241,358,283	244,931,081.23	101.48%
Depreciación propiedades plantas y equipo	412,998,640	204,543,418	208,455,222.11	101.91%
Amortización de activos intangibles	15,190,340	-	15,190,340.34	100.00%
Provisión Litigios y Demandas	45,000,000	-	45,000,000.00	100.00%
OTROS GASTOS	1,866,123,614	2,383,529,690	- 517,406,076.14	-21.71%
Comisiones	3,552,999	3,612,752	- 59,753.33	-1.65%
Financieros	1,110,667	4,853,309	- 3,742,642.00	-77.12%
Gastos diversos	1,861,459,948	2,375,063,629	- 513,603,680.81	-21.62%
TOTAL	5,046,317,275	4,490,144,064	556,173,211.10	12.39%

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen los servicios personales, gastos generales, y los impuestos y contribuciones.

GASTOS GENERALES

Corresponde el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad.

GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Se registra en este grupo contable el deterioro para la Protección de las cuentas por cobrar, Contingencias, las Depreciaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo en servicio y la amortización de los activos intangibles.

GRUPO 58 OTROS GASTOS

Se registra en este grupo contable los Gastos Financieros, en donde se contabiliza los gastos de chequeras, comisiones y demás gastos bancarios; otros gastos ordinarios, donde se registra pérdida en retiro de activos, impuestos asumidos y sentencias este grupo contable en lo corrido de la vigencia tiene un saldo de \$ 1,866,123,614

CLASE 6: COSTOS

Los costos son los decremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación del servicio de salud objetivo misional de la ESE, y que da como resultado decrementos en el patrimonio.

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de diciembre de 2017, los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprende los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para la prestación propia de servicios de salud.

DETALLE	2017	2016	V/ABSOLUTO	%
URGENCIAS, CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	158,804,227.86	357,243,664.51	- 198,439,436.65	-55.55%
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXT.	1,767,501,602.16	1,779,037,497.53	- 11,535,895.37	-0.65%
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	754,624,873.49	258,724,356.05	495,900,517.44	191.67%
Servicios Ambulatorios actividades de PYP	1,733,499,118.06	1,944,289,435.11	- 210,790,317.05	-10.84%
APOYO DIAG-LABORATORIO CLINICO	601,582,620.01	454,259,642.31	147,322,977.70	32.43%
APOYO DIAG-IMAGENOLOGIA	72,939,705.85	88,088,899.10	- 15,149,193.25	-17.20%
APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA	581,559,724.77	576,483,617.93	5,076,106.84	0.88%
Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	127,630,315.78	154,613,936.30	- 26,983,620.52	-17.45%
SERVICIOS CONEXOS - OTROS SERVICIOS	333,851,929.41	445,702,452.52	- 111,850,523.11	-25.10%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	6,131,994,117.39	6,058,443,501.36	73,550,616.03	1.21%



NIT. 813.002.872-4

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 1.21% al pasar de 6.058.443.501,36 a 6.131.994.117,39 en el 2017, las principales áreas del servicio de salud con incremento en costos son: Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral con 191.67%, debido al aumento de los contratos y por ende mayores costos en la prestación de servicios, en comparación con el 2016.

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante lo corrido de la vigencia 2017 (Enero – Diciembre), en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo es por valor \$ 21,480,050.32

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Identifica las pretensiones originadas en los actos procesales por medio de litigios o demandas de terceros contra el ente público, que en el momento están en curso por concepto de proceso judiciales en contra, que a futuro pueda generar posibles responsabilidades a cargo de la ESE San Sebastián.

DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	0
ACREEDORAS DE CONTROL	936,929,225
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-936,929,225

Pendiente el pago de la conciliación del 22 de noviembre 2017, del Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de La Plata Huila, a favor del señor Carlos Rodrigo Jiménez Valencia de indemnización laboral.



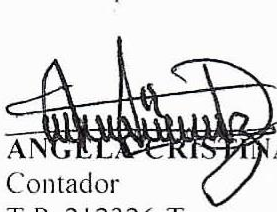

CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud y la facturación anticipada por los contratos capitados.

Nombre Cuenta	Valor
ACTIVOS CONTINGENTES	0
DEUDORAS DE CONTROL	504,887,641
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-504,887,641

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.

 LUIS ALBERTO GRANADOS A. Representante Legal	 FRANCISCO JAVIER CURREA H. Subgerente
 ANGELA CRISTINA CADENA D. Contador T.P. 212326-T	 SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA Revisor Fiscal T.P. 81658-T

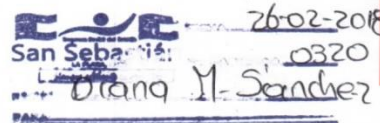


Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Tarjeta Profesional 81685 - T
C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL PERIODO 2017

Señores
JUNTA DIRECTIVA
ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA
La Ciudad



26-02-2018
0320
Diana M. Sanchez

Cordial saludo;

Comendidamente me permito remitir **INFORME Y DICTAMEN** final de la Revisoría Fiscal aplicada durante el año 2017, en el cual expreso mi opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de la ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA con identificación tributaria 813.002.872-4 a corte de 31 de diciembre de 2017.

Hace parte integral del presente dictamen los estados financieros (Estado de situación Financiera, Estado de Resultado integral, flujo de efectivo, Estado de cambio en el Patrimonio) y las correspondientes revelaciones a los estados financieros.

• ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Se realizaron actividades que tenían como finalidad promover el mejoramiento en los procedimientos y controles de la entidad entre estos tenemos:

- Revisión de los pagos de seguridad social y parafiscales del periodo 2017 y se realizó la expedición del certificado sobre este pago.
- Revisión de los documentos soportes para presentación de las declaraciones de retención en la fuente, reteiva, reteica, declaración de ingresos y patrimonio e información exógena.
- Revisión de los Estados Financieros del año gravable 2017 acompañados con sus notas.
- Revisión y firma de los informes a la Contaduría General del a Nación, Contraloría Departamental, Secretaria de Salud Departamental y Superintendencia de Salud.
- Revisión de las adiciones presupuestales de la entidad.
- Revisión de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos.
- Revisión de contratos suscritos por la entidad, verificando que se cumplan a cabalidad lo descrito en el manual de contratación.



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa

Tarjeta Profesional 81685 - T

C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

El presupuesto inicial aprobado para la vigencia fiscal 2017 fue de \$7.533.211.133 el cual fue modificado en la suma de \$1.576.047.909 (adiciones) equivalente a un 20.92% del presupuesto inicial, totalizando un presupuesto definitivo de \$9.109.259.042 (incluida la disponibilidad inicial).

INFORME DE GESTION

El informe de gestión del gerente a presentar a la Junta Directiva, contiene las actividades cumplidas, las actividades actuales, las actividades por realizar, la evolución de los negocios, el desarrollo del plan estratégico y de desarrollo institucional, la situación económica, financiera y administrativa de la institución. Por lo tanto expreso que existe la debida concordancia entre éste y los Estados Financieros. A la fecha se está pendiente de la evaluación del cumplimiento de dicho plan de gestión por parte de la junta Directiva, el cual debe ser presentado por el gerente a más tardar el 1 de abril, de acuerdo a lo establecido en el artículo 74 de la ley 1438 de 2011 y la Resolución no. 743 de 2013, que modifico la resolución No. 710 de 2012.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros se llevan y conservan debidamente.

ESTADOS FINANCIEROS

La empresa social del estado San Sebastián del municipio de La Plata con identificación tributaria 813.002.792-4 a corte de 31 de diciembre de 2017 elaboro los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de cambio en el patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Revelaciones



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa

Tarjeta Profesional 81685 - T

C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA.

La ESE San Sebastián durante el año 2017 presentó un excedente de \$21.480.050, a pesar de la crisis que sigue afectando la viabilidad del Sistema General de Seguridad Social en salud la cual presentó una disminución considerable con respecto al año inmediatamente anterior 2016 cuyo excedente ascendía a \$332.238.510, es decir, presentó una disminución del 93.53%. Destacándose los siguientes aspectos:

- Durante el año 2017 los ingresos operacionales, ascendieron a la suma de \$10.169.837.225 presentando un incremento del 2.2% con respecto a los ingresos del año inmediatamente anterior (\$9.955.368.864)
- Los costos de la vigencia 2017 fueron de \$6.131.994.117 que comparados con los del año inmediatamente anterior aumentaron en un 1.2%, teniendo en cuenta que en el año 2016 ascendían a \$6.058.443.501.
- Con estos indicadores podemos analizar que fue superior el aumento porcentual de los ingresos (2.2%) con el aumento en los costos y gastos (1.2%), por tal razón los excedentes se vieron afectados positivamente, arrojando los resultados ya descritos.

ESTRUCTURA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

La estructura financiera al corte de 31 de diciembre de 2017, esta soportada por unos activos del orden de \$10.145.722.017 superior en un 1.3% (\$133.962.636) con el año 2016. Los activos corrientes que representan un 31.28% del total del activo, los cuales aumentaron en un 6.07% respecto al año 2016 pasando de \$2.980.871.846 a \$3.173.661.260. y los activos no corrientes representan el 68.72% de los activos totales de la ESE, estos tienen un valor de \$6.972.060.757 los cuales tuvieron un incremento del 0.84% (\$58.826.778) respecto al año 2016.

Dentro del activo corriente igualmente se encuentran las cuentas por cobrar por los servicios de salud prestados y que tienen vencimiento inferior a 360 días por un valor de \$1.965.093.139.

Dentro del activo no corriente se encuentran los deudores por servicios de salud prestados con vencimiento superior a 360 días que a corte de 31 de diciembre ascendían a \$1.426.142.140 y las deudas de difícil recaudo \$111.642.690; observando que con respecto al año anterior las primeras aumentaron en un 23.34% y la segunda disminuyeron en un 30.66%; estas cuentas cuentan con su respectiva provisión de acuerdo a las disposiciones contables.



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Tarjeta Profesional 81685 - T
C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

Sin embargo, las cifras reflejadas en los deudores por prestación de servicio son susceptibles de presentar diferencias con la información de los usuarios de los servicios, en razón a que hacen parte de ellas abonos o facturación ya paga, la cual no ha sido posible identificar, al existir dineros ya ingresados a las cuentas de la institución pendiente por aplicar por valor de \$171.566.768 lo que genera confusión en la información contables y financiera.

La **propiedad planta y equipo** de la empresa refleja el 58.56% del total de los activos, tuvo una disminución del 12.19% (\$245.764.429) respecto al año inmediatamente anterior, al pasar de \$6.187.545.967 a \$5.941.781.538, esta disminución obedece especialmente al cálculo y contabilización de la depreciación que para la vigencia 2017 fue de \$108.502.839.

Aunque con la aplicación de los nuevos marcos normativos la titularidad del activo no es esencial para determinar el registro contable de un activo, persiste la utilización por parte de la ESE de unos bienes –terrenos, los cuales no se ha legalizado su titularización, a pesar de tenerse el dominio y su posesión, como es el caso del puesto de salud de Monserrate (la Mesa), igualmente, existe dentro de la propiedad planta y equipo registrados unos bienes inmuebles. Terrenos, que, según las escrituras observadas y los certificados de libertad y tradición, se adquirieron unos derechos sucesorales, algunos de ellos con falsa tradición, como es el caso del bien inmueble ubicado en la carrera 4 No. 9-108/114.

Los inventarios, representan un 2.03% del total de los activos, presentando un saldo final para la vigencia de 2017 de \$206.679.985 aumentando un 42% (\$149.692.830) respecto al año 2016.

Los **pasivos** a 31 de diciembre de 2017, presentan un saldo de \$535.203.867 disminuyendo un 6.7% (\$112.482.586) respecto a la vigencia 2016, siendo la más representativa los Beneficios a empleados por valor de \$215.875.504 y los recaudos a favor de terceros o por aplicar a la facturación por valor de \$171.566.768, que corresponde a valores consignados por las EPS en pago de los servicios de salud prestados pero no identificados que al momento de ser identificados afecta cruzando con los deudores por prestación de servicios y con esto se depuran los pasivos y la cartera de estos usuarios.

Dentro de los pasivos también se encuentra registrado una provisión para contingencias que a corte de 31 de diciembre de 2017 ascendía a \$45.000.000, provisión que se constituyó para dar cumplimiento a un proceso Ordinario Laboral promovido por Carlos Rodrigo Jiménez Valencia y el cual fue conciliado el día 22 de noviembre de 2017.

La ESE San Sebastián a 31 de diciembre de 2017 cuenta con un patrimonio de \$9.610.518.150 equivalente al 94.72% del total de los activos, resultado que indica buena solidez financiera, ya que tan solo el 5.28% de sus activos se encuentra comprometido con terceros. Su crecimiento con respecto al año anterior fue del 0.22%.

PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN: Con relación al cumplimiento de la Ley 603 de 2000, relacionada con los derechos de autor y propiedad intelectual, el funcionario encargado del área de



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa

Tarjeta Profesional 81685 - T

C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

sistemas apor to constancia del reporte realizado a la UAE Dirección Nacional de Derechos de autor sobre el número de equipos con que cuenta la entidad y la manifestación de contar con las respectivas licencias, en cumplimiento a la circular No. 17 del 1 de junio de 2011.

ALCANCE

Con relación a los Estados Financieros ya relacionados, efectúe mi examen de acuerdo con las normas que rigen la profesión de la Contaduría Pública en Colombia. En cada una de mis actuaciones obtuve evidencia suficiente y adecuada para fundamentar razonablemente mi opinión. Se practicaron pruebas selectivas en lo operativo, financiero, cumplimiento y de gestión.

DICTAMEN:

Con fundamento en lo anterior y en cumplimiento a las funciones establecidas en el Estatuto y en las disposiciones relacionadas con el ejercicio de la Revisoría Fiscal, me permito informar que:

He auditado el Estado de Situación Financiera de la ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA a corte de 31 de diciembre del año 2017 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambio en el patrimonio, y el Flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración. Entre mis funciones se encuentra la de expresar una opinión sobre mencionados Estados Financieros con base en la auditoría practicada.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener la seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de errores significativos, inconsistencias o incertidumbres. Una auditoría de Estados Financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros Una auditoría también incluye, evaluar las prácticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi auditoría proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de la información que reporta el sistema de contabilidad, revelan razonablemente la situación Financiera de la ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA (H) al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, en su situación financiera y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y demás normas complementarias, aplicadas sobre bases uniformes.



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa

Tarjeta Profesional 81685 - T

C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

Con base en mis funciones como revisor fiscal y el alcance de mis exámenes al 31 de diciembre de 2017, informo que la contabilidad de la ESE SAN SEBASTIAN DE LA PLATA HUILA se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en el aplicativo de contabilidad y los actos de los administradores se ajustaron al Estatuto y a las decisiones de la Junta Directiva.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Es importante recordar a la Junta Directiva, que el control interno es responsabilidad de la administración y que una de mis funciones y en ejercicio de una auditoría integral, es evaluarlo y emitir un concepto sobre su confiabilidad, por lo tanto revisé e hice pruebas al sistema de control interno con el alcance que consideré necesario para evaluarlo de acuerdo con lo requerido por las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

La ESE SAN SEBASTIAN no ha dado cumplimiento a lo establecido en el artículo 8 de la Ley 1474 de 2011 "por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública" relacionado con la designación del responsable del Control Interno en la forma allí establecida, sin embargo, la gerencia durante la vigencia 2017 suscribió un contrato de servicios profesionales de asesoría y consultoría en procesos administrativos con el profesional REINALDO CUELLAR RODRIGUEZ, considerando dentro de su objeto, entre otros, la elaboración de los informes de control interno y el desarrollo e implementación de MECI.

Según el informe presentado, el concepto del profesional contratado sobre el estado general en que se encuentra el sistema de control interno, es que es un sistema de control interno de grandes proporciones, que cumple con los mandamientos legales y procedimentales. Igualmente, confirma que de acuerdo a las nuevas directrices dadas a través del decreto 943 de 2014, las fases de conocimiento, diagnóstico y planeación se cumplieron a cabalidad y que la fase de ejecución se ha cumplido en un 98%.

Basado en las pruebas realizadas y en los informes del profesional encargado de la asesoría y consultoría de control interno, manifiesto:

Que el sistema de control interno aplicado en la ESE San Sebastián proporciona los elementos necesarios para que al interior de la institución se establezcan acciones, políticas, métodos, procedimientos, mecanismos de prevención, verificación y evaluación, en procura del mejoramiento continuo de la administración, de igual forma señala los planes de mejoramiento en el ejercicio de la formulación e implementación de los planes de acción para que la entidad pueda



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO

Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa

Tarjeta Profesional 81685 - T

C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

cumplir sus objetivos y lograr sus resultados, por consiguiente corresponde a la administración la responsabilidad de fortalecer los procesos con el fin de facilitar la puesta en marcha de estos planes, conforme a los objetivos específicos de los procesos y su aporte a los objetivos institucionales.

APLICACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO (NIIF)

Conforme a la resolución 414 de 2014, la entidad cuenta con el estado financiero de apertura a enero 1 de 2016, conciliación patrimonial y políticas contables. Información enviada a la superintendencia de salud. Es necesario que el departamento de contabilidad cuente con la destinación de recursos suficientes para el proceso de aplicación de NIIF.

El sistema de información debe ser actualizado y dar mayor funcionalidad con un módulo interactivo bajo Niif (Ajustes en la Propiedad, Planta y Equipo, valuación de las cuentas por Cobrar y el calculo del deterioro de acuerdo a las políticas contables establecidas por la entidad y Cuentas por Pagar, notas a los estados financieros, ambiente y ajustes bajo NIIF)

OTROS ACTOS ADMINISTRATIVOS

Durante el periodo auditado, se liquidaron y pagaron oportunamente los descuentos realizados a los trabajadores para aportes de nomina al sistema de seguridad social integral, en cumplimiento a lo establecido en la ley 100 de 1993, ley 797 de 2003 y Decreto 1406 de 1999, encontrándose al 31 de diciembre del año 2017 el día en el pago de sus obligaciones legales con el sistema de salud pensión y riesgos profesionales y en aportes parafiscales como SENA ICBF y Cajas de compensación familiar de sus trabajadores.

Se ha dado cumplimiento en forma oportuna con la presentación y pago de las diferentes declaraciones de Retención en la Fuente y Reteica y presentación de la información exógena.

RECOMENDACIONES

- Continuar con el proceso de conciliación de la información de las diferentes áreas, especialmente almacén, activos fijos y farmacia.
- Legalizar o aclarar la titularidad de algunos bienes inmuebles, en lo relacionado con los derechos de cuota o sucesorales adquiridos con anotación de falsa tradición, como es el caso del bien inmueble ubicado en la carrera 4 No. 9-108/114.
- Dar continuidad a la depuración de las cuentas por cobrar con las diferentes EPS en cumplimiento a la instrucción cuarta de la circular externa 16 de 2015 de la Superintendencia Nacional de Salud.



Sonia Patricia Rivera Ledesma

CONTADOR PUBLICO
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoría Externa
Tarjeta Profesional 81685 - T
C.C. No. 36.383.064 La Plata Huila

- Acatar las recomendaciones realizadas por el Jefe de control interno que describe en su informe (Acciones de mejoramiento) y analizar detenidamente los hallazgos relevantes que a pesar que son hechos muy sencillos más de forma que de fondo tiene que ver con el cuidado que se deben tener a la hora de diligenciar y archivar documentos.

La Plata Huila, febrero 19 de 2018.


Sonia Patricia Rivera Ledesma
Contadora Pública
T.P. 81685-T

SONIA PATRICIA RIVERA LEDESMA
CC 36.383.064 La Plata Huila
Contador público TP 81685-T